

Č. j.: KUJI 34983/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Věžná

se sídlem Věžná 1, 395 01 Pacov, IČO: 00476749
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. května 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **5. června 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 5. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Věžná
Věžná 1
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_3

Ing. Kateřina Hamanová

Podklady předložili:

Ladislav Vlach - starosta
Ludmila Dušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Věžná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Věžná za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	15,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,79 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	20,76 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,04 %
Ukazatel dluhové služby	17,23 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	- 0,02 %
Ukazatel likvidity	3,44

Komentář:

Obec Věžná ke dni 31. 12. 2018 vykazovala dlouhodobé závazky ve výši 486 200 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	12,01 %
--	----------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Obec za kontrolované období roku 2018 vykazovala nízký ukazatel podílu provozního salda k běžným příjmům (0,02 %). Stav byl zapříčiněn jednorázovým neinvestičními výdaji na opravy a údržbu obecního majetku. Tyto provozní náklady byly kryty zůstatkem finančních prostředků z minulých let.

Věžná 5. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Ing. Kateřina Hamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

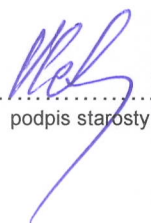
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Věžná (PE) s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 5. června 2019.

Ladislav Vlach

.....
starosta


.....
podpis starosty



Vyřešeno dne: 5. 6. 2019

Sejmuto dne: 22. 6. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Věžná (PE)	Ladislav Vlach
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Věžná byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 1. 2018 do 22. 2. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 2. 2018 na internetových stránkách obce

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, zveřejněna dne 18. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 1. 2018 do 22. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2018, zveřejněn od 22. 2. 2018 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2017 a 1. 11. 2018):

- č. 5 dne 15. 3. 2018, zveřejněno od 9. 4. 2018 na internetových stránkách obce schválena zastupitelstvem obce:

- č. 8 a dne 24. 5. 2018, zveřejněno od 24. 5. 2018 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 31. 5. 2018 do 18. 6. 2018, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 18. 6. 2018 na internetových stránkách obce

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 18-100-00001 až 00207)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 18-200-00001 až 00142)

Faktura:

- Faktura č. VF1800158 (v KDF č. 39) vystavená dne 12. 2. 2018 na částku 243 210 Kč vč. DPH za pořízení traktorového nosiče a kontejnerů pro obec Věžná (dodavatel ZV AGRO, s.r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 9. 3. 2018 (výpis KB č. 10)

- Faktura č. VF1800123 (v KDF č. 29) vystavená dne 2. 2. 2018 na částku 366 025 Kč vč. DPH za pořízení traktorového nosiče a kontejnerů pro obec Věžná (dodavatel ZV AGRO, s.r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 22. 2. 2018 (výpis KB č. 8)

Bankovní výpis - ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům (Komerční banka, a.s. a ČNB)

Účetní doklad - za měsíc duben a květen za rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 18 a 19 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní deník - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18-701-00178 až 195)

Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 5. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců a měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno neuvolněným členům zastupitelstva obce dne 1. 11. 2018

Protokol o předání a převzetí polní cesty HPC1 k.ú. Brná ze dne 15. 10. 2018 ve prospěch obce Věžná, předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad (účetní hodnota převáděného majetku 6 349 820 Kč)

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 2 000 Kč na úhradu provozních výdajů Pěveckého sboru Slavík Pacov ze dne 22. 2. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2018 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 26. 2. 2018)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova ZZ02340.0458 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava vnitřních prostor skladu bývalé fary“ ze dne 24. 9. 2018

- Žádost o dotaci ze dne 20. 6. 2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 14. 1. 2019

- Faktura č. 20182095 (v KDF č. 194) vystavená dne 17. 12. 2018 na částku 189 976 Kč vč. DPH na akci „Oprava stájí“ (dodavatel STATUS stavební a.s.), uhrazená bankovním převodem dne 17. 12. 2018 (výpis KB č. 51)

- Faktura č. 16/2018 (v KDF č. 191) vystavená dne 5. 12. 2018 na částku 24 800 Kč vč. DPH na akci „Truhlářské práce za výrobu 2 ks dveří včetně zárubní“ (dodavatel Václav Jirků), uhrazená bankovním převodem dne 12. 12. 2018 (výpis KB č. 50)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 14. 12. 2017, 18. 1. 2018, 22. 2. 2018, 5. 4. 2018, 24. 5. 2018, 18. 6. 2018, 13. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 6. 12. 2018

Zápisy o činnosti finančního výboru - ze dne 3. 5. 2018 a 29. 9. 2018

Zápisy o činnosti kontrolního výboru - ze dne 19. 4. 2018 a 4. 10. 2018